



Einwohnergemeinde Dotzigen

Finanzplan 2022 – 2027

nach HRM2



Bangerterhaus Dotzigen (Foto O. Bärtschi)

Dotzigen, Oktober 2022

Inhaltsverzeichnis

1. Erstellung.....	3
2. Grundlagen.....	3
3. Prognoseannahmen	3
4. Investitionen	4
Neue Investitionen allgemeiner Haushalt	5
Neue Investitionen Spezialfinanzierungen.....	5
5. Entwicklung allgemeiner Haushalt	6
6. Entwicklung Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierter Haushalt).....	6
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	6
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.....	6
Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	7
7. Finanzkennzahlen	7
Gesamthaushalt	7
Allgemeinen Haushalt	8
8. Genehmigung	9
9. Anhang	10

Vorbericht

1. Erstellung

Der vorliegende Finanzplan wurde nach den Vorgaben von HRM2 erstellt.

2. Grundlagen

Der Finanzplan gibt einen Überblick über die voraussichtliche Entwicklung des Finanzhaushaltes in den nächsten fünf Jahren. Er dient dem Gemeinderat als strategisches Führungsinstrument und ist nicht verbindlich.

Der Finanzplan stützt sich auf die Jahresrechnung 2021, auf das Budget 2022, die bisherigen Erfahrungswerte aus der Jahresrechnung 2022 sowie den Budgetentwurf 2023. Die Zahlen werden gerundet ausgewiesen.

3. Prognoseannahmen

Die Prognoseannahmen stützen sich auf die Empfehlungen der kantonalen Planungsgruppe Bern (KPG), der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern sowie auf Hochrechnungen der aktuellen Steuererträge. Die Struktur der Gemeinde Dotzigen wurde berücksichtigt.

Personalaufwand Zuwachs 2023: 2.0% 2024: 1.5% 2025 – 2027: 1.0%

Sachaufwand Zuwachs 2023: 2.0% 2024: 1.5% 2025 – 2027: 1.0%

Zinsen neues Fremdkapital: Zuwachs 2023: 1.75% 2024: 2.0% 2025: 2.5% 2026 – 2027 3.0%

Die detaillierten Prognoseannahmen sind in der Tabelle 1 im Anhang ersichtlich.

Abschreibungen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear. Das bestehende Verwaltungsvermögen per 01.01.2016 (vor Einführung von HRM2) wird innert 10 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025 linear abgeschrieben. Der jährliche Abschreibungsbetrag beziffert CHF 173'570.

Amortisation Fremdkapital

Aktuell weist die Einwohnergemeinde Dotzigen kein Fremdkapital aus.

Bevölkerungswachstum

Aufgrund der Bautätigkeit wird für den Finanzplan mit einem Bevölkerungswachstum über die Planungsperiode von 95 Personen gerechnet (Unterschied 2021 zu 2027). Die Steuerpflichtigen nehmen insgesamt um 51 Personen zu, das Verhältnis Bevölkerung zu Steuerpflichtigen wird stabil gehalten.

Steueranlage / Steuerprognose

Der Finanzplan sieht über die Planjahre 2022 bis 2025 eine unveränderte Steueranlage der Gemeindesteuer von 1.85 Einheiten vor. Ab dem Planungsjahr 2026 wurde mit einer Gemeindesteueranlage von 1.95 Einheiten gerechnet. Dies aufgrund des geplanten Investitionsvolumens und die daraus resultierenden Folgekosten (Abschreibungen und Zinsaufwände). Die Liegenschaftssteueranlage bleibt unverändert bei 1.2‰.

Bei den Einkommenssteuern wird aufgrund der Hochrechnung für das Jahr 2022 mit leichten Mindereinnahmen gerechnet. Für das Jahr 2023 wird mit einem Zuwachs von 3.10% und für das Jahr 2024 mit einem Zuwachs von 2.10% gerechnet. Ab 2025 wird eine jährliche Zunahme von 1.50% erwartet.

Bei den Vermögenssteuern kann im Jahr 2022 dafür mit Mehreinnahmen gerechnet werden. Für die Planjahre 2022 bis 2026 ist ein jährlicher Zuwachs von 2.00% zu erwarten.

Die Prognosen der Einkommens- und Vermögenssteuern stützen sich auf die Empfehlungen der kantonalen Planungsgruppe.

Die Steuererträge der juristischen Personen sind schwierig zu prognostizieren. Aufgrund der Demographie und einem Klumpenrisiko werden die Prognoseannahmen jeweils mittels Einzelfallbetrachtung vorgenommen. Die Zuwachsraten und Empfehlungen der kantonalen Planungsgruppe werden nur bedingt berücksichtigt.

Finanz- und Lastenausgleiche

Die Prognosen der Finanz- und Lastenausgleiche werden mit der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern erstellt. Die Einwohnergemeinde Dotzigen erhält während des ganzen Planungszeitraums weiterhin einen Beitrag aus dem Disparitätenabbau. Die Beiträge für das Planjahr 2022 und 2023 sind aufgrund der hohen Steuererträgen in den Jahren 2020 und 2021 deutlich tiefer. Erst ab 2024 werden steigende Beiträge aus dem Disparitätenabbau erwartet. Während des Planungszeitraums wird keine Zahlung aus der Mindestausstattung erwartet. Die Zahlungen an den Finanzausgleich steigen grundsätzlich an. Die Beiträge an die Lehrerbesoldung wurden aufgrund der Schülerzahlen und den Vollzeitanteilen (Beschäftigungsgrad der Lehrpersonen) mit dem kantonalen Tool berechnet. Der Kanton sieht deutliche Zuschläge für die Lehrergehälter vor, welche berücksichtigt wurden.

4. Investitionen

Die Investitionsprogramme sind im Anhang (Tabelle 2) detailliert ersichtlich. Für die Ausführung der Investitionsvorhaben wird neues Fremdkapital benötigt. Ende Planungsperiode (per 31.12.2027) ist ein Fremdkapital von CHF 5'034'000 zu erwarten. Die Veränderung von neuem Fremdkapital ist im Anhang (Tabelle 9) ersichtlich. Die Investitionen im Zeitraum von 2022 bis 2027 belasten die Erfolgsrechnung über die Planjahre mit Folgekosten durch Abschreibungen und Zinsaufwände. Die Zinskosten für die Aufnahme von Fremdkapital sind in letzter Zeit rasant angestiegen, was die Erfolgsrechnung künftig stark belasten wird.

Neue Investitionen allgemeiner Haushalt

Im allgemeinen Haushalt sind im Investitionsprogramm von 2022 bis 2027 Nettoinvestitionen von CHF 5'128'000 geplant. Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

2022:	CHF	501'000
2023:	CHF	2'177'000
2024:	CHF	2'450'000
2025:	CHF	0
2026:	CHF	0
2027:	CHF	0

Das betragsmässig grösste Projekt, der Schulhausanbau Kindergarten und Unterstufe (CHF 3'334'000), ist insbesondere in den Jahren 2023 und 2024 vorgesehen. Ebenfalls in den Jahren 2023 und 2024 wird die Brücke Scheurenstrasse saniert. Dafür ist ein Betrag von CHF 1'202'000 geplant. Aufgrund des sehr hohen Investitionsbedarfs wurden Investitionen in anderen Bereichen zurückgestellt.

Bereits im Investitionsprogramm eingestellt, jedoch derzeit erst nach den Planjahren (Zeile 'später') in Planung, ist die Sanierung des Gemeindehauses mit CHF 2'000'000.

Im allgemeinen Haushalt ist mit Investitionsfolgekosten von CHF 1'471'000 über die Planungsperiode zu rechnen. Um die geplanten Investitionen tragen zu können, ist aus heutiger Sicht, eine Steuererhöhung Ende des Planungshorizontes erforderlich.

Neue Investitionen Spezialfinanzierungen

In der Spezialfinanzierung Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfall sind ab 2022 Nettoinvestitionen von CHF 856'000 geplant. Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

2022:	CHF	303'000
2023:	CHF	523'000
2024:	CHF	30'000
2025:	CHF	0
2026:	CHF	0
2027:	CHF	0

Total ist im gebührenfinanzierten Bereich mit Investitionsfolgekosten von CHF 100'000 über die Planungsperiode zu rechnen. Die geplanten Investitionen sind tragbar.

5. Entwicklung allgemeiner Haushalt

In den Rechnungsjahren 2020 und 2021 konnten ausserordentlich hohe Gewinnsteuererträge von der Landi Schweiz AG vereinnahmt werden. Gemäss Prognosen und Hochrechnung senken sich die Umsätze wieder, auch aufgrund von geplanten Investitionen der Firma. Im Rechnungsjahr 2022 wird aufgrund einer Rückzahlung von zu viel eingeforderten Akontobeiträgen, ein deutlicher Einbruch der Gewinnsteuern juristischer Personen erwartet. Mit dem im Budget 2022 eingestellten Betrag wird derzeit nicht mehr gerechnet. In den Planjahren werden Entnahmen aus den Vorfinanzierungen Erneuerung Schulliegenschaften und Gemeindestrassennetz getätigt. Dadurch kann die hohe Belastung der Erfolgsrechnung durch die Folgekosten aus den Investitionen in den Folgejahren etwas abgeflacht werden. Der Bestand der beiden Vorfinanzierungen, reicht jedoch nur bis ins Jahr 2026. Danach belasten die Abschreibungen vollumfänglich die Erfolgsrechnung. Ab dem Jahr 2025 entfallen die Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögen von CHF 173'500.

In allen Planjahren werden Aufwandüberschüsse erwartet. Gemäss Eigenkapitalnachweis wird sich der Bilanzüberschuss von CHF 1'773'500 (31.12.2021) auf CHF 618'700 (31.12.2027) reduzieren. Dies entspricht noch rund 3.1 Steueranlagezehntel. Als Richtwert wird ein Mindestbestand von 3 bis 5 Steueranlagezehntel angestrebt. Die finanzpolitische Reserve wird im Jahr 2024 vollumfänglich aufgelöst. Die Erfahrungswerte zeigen jedoch, dass das Ergebnis grundsätzlich besser ausfällt, als im Finanzplan prognostiziert.

Die Entwicklung des Eigenkapitals ist im Anhang (Tabelle 12) detailliert ersichtlich.

6. Entwicklung Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierter Haushalt)

Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung sieht über die Planjahre mit Ausnahme von 2022 kleinere Aufwandüberschüsse vor. Dies insbesondere aufgrund der Reduktion der Verbrauchsgebühr per 01.01.2023 und der daraus resultierenden Mindererträge. Die Grundgebühren und Anschlussgebühren bleiben unverändert. Ende Planperiode wird ein Rechnungsausgleich von CHF 399'500 erwartet. Der Rechnungsausgleich dient zur Deckung allfälliger Aufwandüberschüsse. Es besteht kein Handlungsbedarf, der Bestand reicht aus.

Der Wiederbeschaffungswert der Wasserversorgung wurde anhand der generellen Wasserversorgungsplanung (GWP) berechnet und beträgt CHF 9'214'000. Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt (gesetzliche Vorfinanzierung) wird weiterhin mit 60% berechnet, beträgt CHF 90'600 und entspricht somit dem gesetzlichen Minimum. Die einmaligen Anschlussgebühren werden vollumfänglich an die Einlage angerechnet. Dies führt zu einer Entlastung der Spezialfinanzierung. Die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung weist per Ende Planperiode einen Bestand von CHF 2'186'400 aus, dies entspricht 23,7% des Wiederbeschaffungswertes (anzustreben sind 25 %).

Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung weist über die Planjahre negative Ergebnisse aus. Im Jahr 2027 wird der Rechnungsausgleich voraussichtlich noch CHF 224'400 betragen. Der Bestand Ende Planperiode ist noch über den Richtwert über die Mindestbestände des Rechnungsausgleichs.

Der Wiederbeschaffungswert der Abwasserentsorgung (gesetzliche Vorfinanzierung) beträgt CHF 11'318'000. Der Einlagesatz wird auch hier mit 60% (gesetzliches Minimum) berücksichtigt, was eine Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt von CHF 84'900 ergibt. Die einmaligen Anschlussgebühren werden auch hier vollumfänglich an die Einlage angerechnet. Die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasserentsorgung weist per Ende 2027 einen Bestand von CHF 1'574'900 aus und entspricht 13.9 % des Wiederbeschaffungswertes (anzustreben sind 25 %).

Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung sieht über die Planjahre kleinere Aufwandüberschüsse vor. Der Rechnungsausgleich minimiert sich per Ende Planperiode auf CHF 148'000. Die Entwicklung wurde mit unveränderten Gebührenansätzen berechnet.

7. Finanzkennzahlen

Die Finanzkennzahlen fallen in der Planperiode wie folgt aus:

Gesamthaushalt

Nettoverschuldungsquotient (Nettoschulden in % des Fiskalertrages, inkl. Finanzausgleich)

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich sind, um die Nettoschulden zu decken.

Mittelwert Prognosezeitraum: 89% (Kommentar: <100% = gut)

Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.

Mittelwert Prognosezeitraum: 7%. Die Planjahre 2022 und 2023 sind erheblich tiefer. Ab 2025 beträgt der Wert 100%, dies aufgrund dessen, dass keine Investitionen geplant sind. (Kommentar: < 50% = ungenügend)

Zinsbelastungsanteil (Nettozinsaufwand in % des laufenden Ertrages)

Der Zinsbelastungsanteil gibt Antwort auf die Frage, wie stark der laufende Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist.

Mittelwert Prognosezeitraum: 1.2% (Kommentar: > 0 – 4% = gut)

Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschuld in % des laufenden Ertrages)

Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde.

Mittelwert Prognosezeitraum: 68%. (Kommentar: 50-100% = gut)

Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben)

Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde.

Mittelwert Prognosezeitraum: 14%. (Kommentar: 10 - 20% = mittlere Investitionstätigkeit)

Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst in % des laufenden Ertrages)

Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst und Abschreibungen belastet ist.

Mittelwert Prognosezeitraum: 9% (Kommentar: 5 - 15% = mittlere Belastung).

Nettoschuld in CHF pro Einwohner

Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet.

Mittelwert Prognosezeitraum: CHF 2'304 pro Einwohner. (Kommentar: CHF 2'000 - CHF 5'000 = hohe Verschuldung)

Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % des Finanzertrages)

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten oder für den Schuldenabbau.

Mittelwert Prognosezeitraum: 1%. (Kommentar: >10% = schwach)

Nettozinsbelastungsanteil (Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages)

Der Nettozinsbelastungsanteil weist aus, welchen Teil des Steuerertrages der direkten Steuern eine Gemeinde für die Nettozinsen aufwenden muss.

Ein negativer Wert ist Ausdruck eines höheren Finanzertrages als Finanzaufwand.

Mittelwert Prognosezeitraum: 1.4% (Kommentar: > 4% = sehr tiefe Belastung)

Massgebliches Eigenkapital in CHF pro Einwohner

Die Kennzahl trägt dem neuen Eigenkapitalbegriff Rechnung. Im massgeblichen Eigenkapital ist nicht nur der Bilanzüberschuss oder Bilanzfehlbetrag enthalten, hier wird auch die finanzpolitische Reserve, eine allfällige Neubewertungsreserve oder das übrige Eigenkapital berücksichtigt.

Mittelwert Prognosezeitraum: CHF 894 pro Einwohner (Kommentar: CHF 0 – CHF 2'000 = geringes massgebliches Eigenkapital pro Einwohner).

Allgemeinen Haushalt**Bilanzüberschussquotient (BÜQ)**

Die Kennzahl dient als Gradmesser für den „Gesundheitszustand“ der Eigenkapitalbasis. Ein negativer Wert ergibt sich aus einem Bilanzfehlbetrag.

Sinkt der BÜQ auf unter 30% ab, können die finanzpolitischen Reserven aufgelöst werden.

Mittelwert Prognosezeitraum: 25%. Der BÜQ fällt im Jahr 2024 unter die Grenze von 30%.

8. Genehmigung

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2022 – 2027 an seiner Sitzung vom 17.10.2022 genehmigt. Der Finanzplan wird den Stimmberechtigten der Gemeindeversammlung vom 08.12.2022 zur Kenntnis gebracht.

Dotzigen, 17. Oktober 2022

Einwohnergemeinde Dotzigen

Gemeindepräsident: Gemeinderat Ressort Finanzen: Finanzverwalterin:

Andreas Krähenbühl Beat Mathys Tamara Herli

9. Anhang

Tabelle 1	Prognoseannahmen Finanzplan
Tabelle 2	Investitionsprogramm
Tabelle 3	Sachanlagen des Finanzvermögens
Tabelle 4	Steuerprognosen
Tabelle 5	Prognose Finanz- und Lastenausgleich
Tabelle 6	Aufgabenplanung und Folgekosten/-erlöse
Tabelle 7	Ergebnisse der Spezialfinanzierungen
Tabelle 8	Prognose der Erfolgsrechnung
Tabelle 9	Mittelflussrechnung
Tabelle 10	Ergebnisse der Finanzplanung (Zusammenzug des Finanzplanes)
Tabelle 11	Ergebnisse der Bilanz im Prognosezeitraum (Planbilanz)
Tabelle 12	Eigenkapitalnachweis
Tabelle 13	Finanzkennzahlen
Tabelle 14	Tabelle AGR (Ergebnisse der Finanzplanung)
Tabelle 15	Abschreibungstabellen Verwaltungsvermögen (neue Investitionen)
Tabelle 16	Abschreibungen auf bestehenden Verwaltungsvermögen HRM2
anschliessend:	grafische Auswertung

Tabelle 1: PROGNOSEANNAHMEN FINANZPLAN

Version vom 07.10.22

Finanzplantitel **Finanzplan 2022 - 2027**

Übersicht über ausgewählte Prognoseannahmen:

Prognoseperiode	1. Prognosejahr					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Zuwachsraten Erfolgsrechnung:						
Personalaufwand	2.00%	2.00%	1.50%	1.00%	1.00%	1.00%
Sachaufwand	2.00%	2.00%	1.50%	1.00%	1.00%	1.00%
starker Zuwachs	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
schwacher Zuwachs	0.30%	0.30%	0.50%	0.50%	0.75%	0.75%
Nullwachstum	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze Fremdkapital:						
bestehendes Fremdkapital	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
neues Fremdkapital	1.000%	1.750%	2.000%	2.500%	3.000%	3.000%
Zinssätze Guthaben:						
Geldflussrechnung	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssätze für interne Verrechnungen:						
verrechnete Aktivzinsen	0.05%	0.05%	0.10%	0.10%	0.25%	0.25%
verrechnete Passivzinsen	0.05%	0.05%	0.10%	0.10%	0.25%	0.25%

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 10.10.22
 Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	Aus-gaben	6) Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
*	6150.5010.14	Sanierung Lindenweg GV 04.12.2018, Anteil Strassen TCHF 417	A	40		-	-		-							
*	6150.5010.27	Sanierung Hasleweg GR 15.08.2022, TCHF 59	A	40		-	59		59	59						
*	2170.5620.00	Investitionsbeitrag Ersatzbau Fachräumetrakt OSV Urne 15.09.2019, Anteil Dotzigen: TCHF 1'876	A	25												
*	6150.5010.26	Strassenanpassung Bahnhofmatte Almetteile GR 07.03.2022, TCHF 155	A	40		7	148		148	148						
*	7900.5290.01	Revision Ortsplanung GR 06.09.2021, TCHF 195	A	10		127	68		68	68						
*	2170.5040.13	Gesamtschulanlage Ersatz Heizung GR 03.07.2018, TCHF 190	A	25			190		190	190						
*	2170.5040.09	Schulhausanbau Kiga+Unterstufe GR 14.06.2022, Planungskredit TCHF 130	B	25		96	3'334		3'334	34	1'650	1'650				
*	6150.5010.16	Teilerschliessung Hasenmattweg, GV 22.06.2021, Anteil Strassen TCHF 119	A	40		52	67		67		67					
*	6150.5010.20	Sanierung Fussgängerbrücke Bahnhofstr. (Fahrni)	A	20			60		60		60					
*	6150.5010.18	Sanierung Brücke Scheurenstrasse GR 07.05.2019, Planungskredit TCHF 22	A	40		21	1'202		1'202	2	400	800				
	Planung	Sanierung Gemeindehaus (Stämpflihaus)	C	33			2'000		2'000							2'000
	Planung	Sanierung Lättgrubenweg	C	40			120		120							120
	Planung	Sanierung Hägniweg mit Bitumen	C	40			65		65							65
	Planung	Sanierung Lättgrubenweg	C	40			120		120							120
	Planung	Sanierung Hägniweg mit Bitumen	C	40			65		65							65
Total						303	7'498	-	7'498	501	2'177	2'450	-	-	-	2'370

¹⁾ bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

²⁾ "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

³⁾ Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

		Version vom 10.10.22													
		Beträge in CHF 1'000													
1)		2)	3)	4)	5)	6)									
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später

- ⁴⁾ Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!
- ⁵⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
- ⁶⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Steuerertrag HRM2	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bevölkerung	1'480	1'490	1'524	1'530	1'547	1'552	1'557	1'562	1'619
Steuerpflichtige	883	865	891	908	910	913	916	918	942
Steueranlage nat. Personen	1.70	1.70	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.95	1.95
Steueranlage jur. Personen	1.70	1.70	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.95	1.95
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				1.50 %	3.10 %	2.10 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'523.97	1'600.94	1'557.00	1'580.36	1'629.35	1'663.56	1'688.52	1'713.84	1'739.55
Total	2'287'631	2'354'183	2'566'483	2'654'682	2'743'006	2'809'842	2'861'361	3'067'954	3'195'384
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	82.87	93.67	95.82	97.74	99.69	101.69	103.72	105.80	107.91
Total	124'396	137'748	157'950	164'183	167'835	171'757	175'767	189'386	198'224
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
*Gewinnsteuern	706'320	1'972'146	2'544'367	550'000	1'200'000	1'219'200	1'228'954	1'238'785	1'238'785
*Kapitalsteuern	1'946	324	603	200	800	800	800	800	800
*Holdingsteuern	287	140	-11	100	100	100	100	100	100
*Zuwachsrate pro Jahr						1.60 %	0.80 %	0.80 %	0.00 %
Total	708'553	1'972'610	2'544'959	550'300	1'200'900	1'220'100	1'229'854	1'239'685	1'239'685
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-26'742	-61'643	-45'219	-44'500	-44'500	-44'500	-44'500	-44'500	-44'500
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	33'606	39'149	57'343	40'600	42'700	42'700	42'700	42'700	42'700
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-32'220	-48'018	-30'545	-37'000	-37'000	-37'000	-37'000	-37'000	-37'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	0	0	-43	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0								
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	12'767	13'278	12'695	17'800	14'100	14'100	14'100	14'100	14'100
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-5'869	-5'594	-6'912	-6'100	-6'100	-6'100	-6'100	-6'100	-6'100
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	34'568	7'988	29'769	31'000	28'000	28'000	28'000	28'000	28'000
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	2'242	3'210	2'154	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	108'432	39'979	38'254	35'600	55'600	55'600	55'600	55'600	55'600
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-17	-641'666	0	-247'500	-540'000	-548'640	-553'029	-557'453	-557'453
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0								
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	-352'500	-234'900	-1'100'000	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	278	1'010	91	500	500	500	500	500	500
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-172	-201	-154	-150	-150	-150	-150	-150	-150
Quellensteuern juristische Personen*	0								
Eingang abgeschriebene Steuern*	15'894	1'042	1'664	6'200	6'200	6'200	6'200	6'200	6'200
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	2'446'273	2'441'343	2'745'339	2'829'365	2'916'742	2'987'499	3'043'028	3'263'240	3'399'508
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	464'574	1'136'832	1'483'150	338'750	716'850	727'410	732'774	738'182	738'182
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	2'910'847	3'578'175	4'228'489	3'168'115	3'633'592	3'714'909	3'775'803	4'001'422	4'137'690
Steueranlagezehntel NP in CHF	143'898	143'608	148'397	152'939	157'662	161'486	164'488	167'346	174'334
Steueranlagezehntel JP in CHF	27'328	66'872	80'170	18'311	38'749	39'319	39'609	37'855	37'855
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	171'226	210'481	228'567	171'249	196'410	200'806	204'097	205'201	212'189
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	0	27'644	39'635	0	33'600	33'600	33'600	33'600	33'600
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0								
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher Liegsteuer	241'690'800	244'418'590	247'443'500	247'450'000	247'460'000	247'470'000	247'480'000	247'490'000	247'500'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'113.07	2'554.43	2'703.61	2'048.97	2'316.55	2'355.82	2'383.15	2'387.18	2'374.37
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	80.11	92.59	99.85	74.58	82.78	81.93	82.07	81.77	80.90
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'637.73	2'758.91	2'707.76	2'747.19	2'798.42	2'875.54	2'903.74	2'919.30	2'934.97

Finanzplan 2022 - 2027

Version vom 07.10.22

1	Finanzausgleich	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	1'484	1'498	1'515	1'534	1'543	1'552	1'557	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	3'211'645	2'544'318	2'672'016	2'830'482	2'911'202	2'982'423	3'097'922	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP		1'028'185	986'244	846'250	594'337	725'678	732'789	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage (ab 2022 nat. Personen)	1.7000	1.7500	1.8000	1.8500	1.8500	1.8500	1.8833	
1.06	Steueranlage jur. Personen		1.7500	1.8000	1.8500	1.8500	1.8500	1.8833	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag (ab 2022 NP)	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP		1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	3'117'185	2'397'469	2'447'191	2'524'484	2'596'477	2'659'999	2'713'260	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP		959'038	909'445	754'764	530'084	647'226	642'314	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	301'309	305'647	308'047	309'314	309'325	309'338	309'350	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	9'215	22'426	22'426	24'412	22'400	33'600	33'600	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	3'427'708	3'684'581	3'687'108	3'612'973	3'458'286	3'650'163	3'698'524	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	2'309.78	2'459.67	2'434.27	2'355.77	2'241.27	2'351.91	2'375.42	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'681.40	2'701.60	2'738.00	2'751.00	2'807.00	2'859.00	2'899.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	86.14	91.04	88.91	85.63	79.85	82.26	81.94	
1.18	Disparitätenabbau 37%	204'053	134'092*	170'218	224'273	322'978	291'192	301'631	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	91.27	94.36	93.01	90.95	87.30	88.83	88.62	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI 86%	0	0*	0	0	0	0	0	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	1'565.98	1'507.20*						
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.59	-0.63	---	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	17.36	22.15*						
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.83	-0.71	---	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung	0.39	1.77*						
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.44	0.48	---	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil	-0.34	-0.35*						
1.28	Indexiert/Standardisiert	-0.82	-0.83	---	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	-0.16	-0.11	---	---	---	---	---	
1.30	Kennzahlen-Mix - Kürzung in %	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.31	Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0	
1.32	Mindestausstattung nach Kürzung	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	204'053	134'092*	170'218	224'273	322'978	291'192	301'631	
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
Anmerkung: Allfällige Ausgleichszahlungen für Einbussen bei Gemeindefusionen gemäss Artikel 34 Absatz 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) sind nicht berücksichtigt. Weitere Angaben finden Sie in den Erläuterungen zur Finanzplanungshilfe.									
2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha 0.282 <i>(Median 80% = 0.584 p.K. ha)</i>	0	0*	0	0	0	0	0	
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' 9.785 <i>(Median 80% = 12.031 p.K. m')</i>	0	0*	0	0	0	0	0	
3.03	Zuschuss Total	0	0	0	0	0	0	0	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	0	0	0	0	0	0	0	

Finanzplan 2022 - 2027

Version vom 07.10.22

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	86.14	91.04	88.91	85.63	79.85	82.26	81.94	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total	0	0*	0*	0*	0*	0	0	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	642.27	535.33						
4.02	Index (absolut)	953'129	801'924						
4.03	%-Anteil	0.11265	0.09394						
4.04	Total	17'742	15'030*	15'030	15'030	15'030	15'030	15'030	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	Lastenausgleichssysteme	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	1'490	1'524	1'530	1'547	1'552	1'557	1'562	
5.02	ÖV-Punkte	125.00	125.00*	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00	

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Kindergarten								
6.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			46	47	48	49	50	
6.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		0	0	0	0	0	
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Basisstufe								
7.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			82'997	78'257	80'370	83'745	88'519	
7.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			78'257	80'370	83'745	88'519	93'565	
7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		48'415	45'650	46'882	48'852	51'636	
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		32'607	33'487	34'894	36'883	38'985	
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		81'022	79'137	81'776	85'734	90'621	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Primarschule								
8.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			261'584	267'222	274'437	285'963	302'263	
8.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			267'222	274'437	285'963	302'263	319'492	
8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		152'590	155'879	160'088	166'812	176'320	
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		111'342	114'349	119'151	125'943	133'122	
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		263'933	270'228	279'240	292'755	309'442	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Sekundarstufe I								
9.01	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)			-147'836	-174'521	-179'233	-186'761	-197'406	
9.02	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)			-174'521	-179'233	-186'761	-197'406	-208'658	

Finanzplan 2022 - 2027

Version vom 07.10.22

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate		-86'238	-101'804	-104'553	-108'944	-115'154	
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		-72'717	-74'680	-77'817	-82'253	-86'941	
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		-158'955	-176'484	-182'370	-191'196	-202'095	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Soziales	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner			560	577	577	570	570	
10.02	Total			856'800	892'619	895'504	887'490	890'340	5799.3611
10.03	Selbstbehalt								
	familienergänzende Betreuungsangebote und			30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	Betreuungsgutscheine
10.04	Total			30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	
11	Lastenausgleich EL	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner			241	243	246	250	253	
11.02	Total			368'730	375'921	381'792	389'250	395'186	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5	
12.02	Total			7'650	7'735	7'760	7'785	7'810	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
13.01	Franken pro öV-Punkt			386	398	398	414	407	
13.02	Anteil öV-Punkte 66.67%			48'250	49'750	49'750	51'750	50'875	
13.03	Franken pro Einwohner			49	50	51	53	53	
13.04	Anteil Einwohner 33.33%			74'970	77'350	79'152	82'521	82'786	
13.05	Total			123'220	127'100	128'902	134'271	133'661	6291.3631
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner			184	183	182	182	181	
14.02	Total			281'827	283'604	283'176	282'751	282'331	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Bei Gemeinden mit Pro Einwohner:								
15.01	bis zu 1'000 Einwohnern: CHF 0.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.02	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern: CHF 1.00			1'530.00	1'547.00	1'552.00	1'557.00	1'562.00	
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern: CHF 2.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern: CHF 4.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.05	ab 10'001 Einwohnern: CHF 5.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	bei der Stadt Thun: CHF 7.80			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Biel: CHF 17.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Bern: CHF 17.30			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	Total			1'530.00	1'547.00	1'552.00	1'557.00	1'562.00	1110.3631.xx
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht.								

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	1.0	-	10.0	10.0	10.0	10.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	109%	93%	96%	96%	96%	95%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	114.4	71.2	69.8	68.4	69.4	68.0	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	763%	49%	233%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	465.9	446.4	435.6	423.3	412.1	399.5	
Bestand Werterhalt	1'858.2	1'930.1	1'991.1	2'052.1	2'119.2	2'186.4	
- in % Wiederbeschaffungswerte	20.2%	20.9%	21.6%	22.3%	23.0%	23.7%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	696.6	697.3	822.6	832.9	813.3	799.8	
Nettoinvestitionen	15.0	144.0	30.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	14.3	18.7	19.6	19.6	13.5	13.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	697.3	822.6	832.9	813.3	799.8	786.4	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	20.3	20.9	21.2	21.4	21.7	21.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	16.0	16.0	16.2	16.4	16.6	16.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	40.0	35.0	35.5	35.9	36.2	36.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	56.6	62.4	63.3	64.0	64.6	65.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	14.3	18.7	19.6	19.6	13.5	13.5	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	90.6	90.6	90.6	90.6	90.6	90.6	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	23.0	27.5	27.6	27.8	28.0	28.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	2.4	2.8	2.8	2.8	2.8	2.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	263.2	274.0	277.1	278.6	274.0	275.6	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	71.9	35.0	35.0	35.0	35.0	35.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	200.0	200.0	200.0	200.0	200.0	200.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	15.3	18.7	29.6	29.6	23.5	23.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	287.2	253.7	264.6	264.6	258.5	258.5	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	24.0	-20.2	-12.4	-13.9	-15.5	-17.2	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.8	0.8	1.6	1.7	4.3	4.5	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.8	0.8	1.6	1.7	4.3	4.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	24.8	-19.5	-10.8	-12.3	-11.2	-12.7	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	24.8	-19.5	-10.8	-12.3	-11.2	-12.7	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)	6.0	41.0	20.0	20.0	20.0	20.0	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	88%	83%	82%	82%	82%	82%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	45.5	-15.1	6.1	4.5	3.8	1.9	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	39%	-4%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	526.6	467.7	408.9	348.5	287.4	224.4	
Bestand Werterhalt	1'451.4	1'459.3	1'488.2	1'517.1	1'546.0	1'574.9	
- in % Wiederbeschaffungswerte	12.8%	12.9%	13.1%	13.4%	13.7%	13.9%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	719.2	809.5	1'152.0	1'116.0	1'080.0	1'044.0	
Nettoinvestitionen	118.0	378.5	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	27.7	36.0	36.0	36.0	36.0	36.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	809.5	1'152.0	1'116.0	1'080.0	1'044.0	1'008.0	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Version vom

07.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	1.1	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	30.0	77.0	55.0	55.6	56.1	56.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	28.5	44.7	45.4	45.8	46.3	46.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	27.7	36.0	36.0	36.0	36.0	36.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	84.9	84.9	84.9	84.9	84.9	84.9	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	106.1	110.0	110.6	111.1	111.9	112.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	2.4	2.6	2.6	2.6	2.6	2.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	280.7	356.3	335.6	337.2	339.1	341.0	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	213.0	220.0	220.0	220.0	220.0	220.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	33.7	77.0	56.0	56.0	56.0	56.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	246.7	297.0	276.0	276.0	276.0	276.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-34.0	-59.3	-59.6	-61.2	-63.1	-65.0	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.6	0.4	0.8	0.8	2.0	2.0	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.6	0.4	0.8	0.8	2.0	2.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	-33.4	-59.0	-58.8	-60.4	-61.1	-63.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-33.4	-59.0	-58.8	-60.4	-61.1	-63.0	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	95%	91%	90%	89%	88%	88%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-1.9	-6.9	-8.6	-9.7	-11.0	-12.2	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	151.8	140.7	127.9	113.9	98.7	82.2	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	165.8	161.5	157.3	153.0	148.8	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	170.0	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	165.8	161.5	157.3	153.0	148.8	144.5	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Version vom

07.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	3.9	6.2	6.3	6.4	6.5	6.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	94.8	98.4	99.9	100.9	101.9	102.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3	4.3	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	18.1	18.2	18.3	18.4	18.5	18.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	121.8	127.8	129.5	130.7	131.9	133.1	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	102.0	103.1	103.1	103.1	103.1	103.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	9.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	2.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	113.0	114.1	114.1	114.1	114.1	114.1	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-8.8	-13.7	-15.4	-16.6	-17.8	-19.0	
34 Finanzaufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.1	0.2	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	2.6	2.6	2.6	2.6	2.7	2.7	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	2.6	2.6	2.6	2.6	2.5	2.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	-6.2	-11.1	-12.8	-14.0	-15.2	-16.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-6.2	-11.1	-12.8	-14.0	-15.2	-16.5	

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	Text	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	816.9	833.3	853.0	856.3	869.7	873.2	6.9%	1.3%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	122.3	131.5	132.5	133.3	134.4	135.5	10.8%	2.1%
2	Bildung	1'854.3	1'875.5	1'920.2	1'937.5	1'980.3	2'001.5	7.9%	1.5%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	59.5	64.3	65.1	65.6	66.2	66.7	12.2%	2.3%
4	Gesundheit	5.9	5.0	5.0	5.1	5.1	5.2	-12.9%	-2.7%
5	Soziale Sicherheit	1'295.6	1'463.3	1'507.1	1'517.0	1'517.9	1'528.2	18.0%	3.4%
6	Verkehr	419.0	483.1	456.1	466.1	469.7	477.4	13.9%	2.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	98.5	119.9	112.7	113.5	114.3	115.2	16.9%	3.2%
8	Volkswirtschaft	0.8	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	41.6%	7.2%
9	Finanzen und Steuern	679.5	673.4	675.5	675.4	496.8	492.5	-27.5%	-6.2%
steuerfinanzierter Aufwand:		5'352.2	5'650.2	5'728.3	5'770.8	5'655.6	5'696.5	6.4%	1.3%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	280.7	356.3	335.6	337.2	339.1	341.0	21.5%	4.0%
710	Wasserversorgung	288.0	274.0	277.1	278.6	274.0	275.6	-4.3%	-0.9%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	121.8	127.9	129.5	130.7	132.0	133.3	9.4%	1.8%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
gebührenfinanzierter Aufwand:		690.5	758.2	742.2	746.5	745.1	749.8	8.6%	1.7%
Aufwand total		6'042.6	6'408.4	6'470.5	6'517.2	6'400.6	6'446.4	6.7%	1.3%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF 1'000

Funktion	ERTRAG Text	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	143.9	141.3	141.8	142.3	143.1	143.8	0.0%	0.0%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	96.4	101.4	101.4	101.4	101.4	101.4	5.2%	1.0%
2	Bildung	547.4	490.1	635.9	605.1	387.6	390.3	-28.7%	-6.5%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5		
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	50.7	120.1	120.7	121.3	122.2	123.1	142.9%	19.4%
6	Verkehr	132.2	133.8	164.9	142.1	90.9	65.6	-50.4%	-13.1%
7	Umwelt u. Raumordnung	4.4	4.3	4.3	4.3	4.4	4.4	-0.4%	-0.1%
8	Volkswirtschaft	65.0	65.0	65.3	65.7	66.1	66.6	2.5%	0.5%
9	Finanzen und Steuern	3'993.5	4'420.0	4'555.6	4'717.8	4'915.5	5'066.1	26.9%	4.9%
	steuerfinanzierter Ertrag:	5'033.5	5'476.5	5'790.4	5'900.4	5'831.6	5'961.9	18.4%	3.4%
	Spezialfinanzierungen:								
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	280.7	356.3	335.6	337.2	339.1	341.0	21.5%	4.0%
710	Wasserversorgung	288.0	274.0	277.1	278.6	274.0	275.6	-4.3%	-0.9%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	121.8	127.9	129.5	130.7	132.0	133.3	9.4%	1.8%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	690.5	758.2	742.2	746.5	745.1	749.8	8.6%	1.7%
	Ertrag total	5'724.0	6'234.7	6'532.5	6'646.9	6'576.7	6'711.8	17.3%	3.2%
	Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>	-318.7	-173.7	62.0	129.6	176.1	265.4	Mittel:	23.5

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	1'064.9	1'144.3	1'161.5	1'173.1	1'184.9	1'196.7	12.4%	2.4%
31	Sach-/Betriebsaufwand	1'106.1	1'192.9	1'167.2	1'168.0	1'188.9	1'184.9	7.1%	1.4%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	316.0	316.0	316.0	316.0	137.5	133.3	-57.8%	-15.9%
34	Finanzaufwand	9.2	7.1	7.2	7.2	7.3	7.3	-20.4%	-4.5%
35	Einlagen in Fonds und SF	178.0	175.5	176.4	177.3	178.6	180.0	1.1%	0.2%
36	Transferaufwand	3'263.9	3'458.1	3'527.9	3'562.1	3'597.4	3'639.4	11.5%	2.2%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-		
39	Interne Verrechnungen	33.5	55.4	55.3	55.4	55.4	55.4	65.1%	10.6%
	Ertrag nach Sachgruppen:								
40	Fiskalertrag	3'756.5	4'151.1	4'234.8	4'298.0	4'527.2	4'667.1	24.2%	4.4%
41	Regalien und Konzessionen	65.0	65.0	65.3	65.7	66.1	66.6	2.5%	0.5%
42	Entgelte	743.2	726.2	726.2	726.2	726.2	726.2	-2.3%	-0.5%
43	verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-		
44	Finanzertrag	92.5	80.1	80.5	80.9	81.5	82.1	-11.2%	-2.4%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	34.2	93.3	93.8	94.2	94.9	95.7	180.1%	22.9%
46	Transferertrag	665.2	777.1	841.6	943.1	915.6	930.4	39.9%	6.9%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	254.6	188.1	356.1	300.7	29.1	3.7	-98.5%	-57.1%
49	interne Verrechnungen	53.3	55.3	55.4	55.3	55.3	55.3	3.8%	0.7%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 07.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	511	0	0	0	0	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	-387	-3'114	-5'592	-5'522	-5'335	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	-94	-27	2	69	188	301	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	-252	-76	-65	6	125	243	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	158	49	67	63	62	58	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-804	-2'700	-2'480	0	0	0	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-501	-2'177	-2'450	0	0	0	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-303	-523	-30	0	0	0	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	0	0	0	0	0	0	
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0	
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	gem. Hilfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	-31	-87	-139	-163	-156	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	0	0	0	0	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.	-387	-3'114	-5'592	-5'522	-5'335	-5'034	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 07.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-666	-506	-431	-312	4	114	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	83	73	73	74	74	75	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-583	-433	-357	-238	79	189	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-328	-245	-1	62	108	193	total: -212
2. Investitionen und Finanzanlagen							total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	501	2'177	2'450	0	0	0	5'128
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	303	523	30	0	0	0	856
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	387	3'114	5'592	5'522	5'335	5'034	
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	387	3'114	5'592	5'522	5'335	5'034	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	38	57	225	225	225	225	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	31	87	139	163	156	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	
4.d Total Investitionsfolgekosten	38	87	312	364	388	381	total: 1'571
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-328	-245	-1	62	108	193	-212
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-366	-332	-314	-302	-281	-188	-1'783
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-366	-332	-314	-302	-281	-188	-1'783
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	175	0	0	0	175
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-366	-332	-139	-302	-281	-188	-1'608
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:
6.a 1 StAnZI	171	196	201	204	205	212	198
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-2.1	-1.7	-0.7	-1.5	-1.4	-0.9	-1.4

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 07.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-653	-431	-362	-240	82	196	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	79	69	68	69	65	66	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-573	-362	-294	-171	147	262	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-319	-174	62	130	176	265	total: 141
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	501	2'177	2'450	0	0	0	
2.b Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf	387	3'114	5'592	5'522	5'335	5'034	
3.b bestehende Schulden	0	0	0	0	0	0	
3.c total Fremdmittel kumuliert	387	3'114	5'592	5'522	5'335	5'034	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	32	38	206	206	206	206	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	31	87	139	163	156	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	
4.d Total Investitionsfolgekosten	32	69	293	345	369	362	total: 1'471
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-319	-174	62	130	176	265	141
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-351	-243	-231	-215	-193	-96	-1'330
5. Finanzpolitische Reserve							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-351	-243	-231	-215	-193	-96	-1'330
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	175	0	0	0	175
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-351	-243	-56	-215	-193	-96	-1'155
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							total:
6.a 1 StAnZI	171	196	201	204	205	212	198
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	-2.1	-1.2	-0.3	-1.1	-0.9	-0.5	-1.0

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 07.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode							
	2022	2023	2024	2025	2026	2027		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-13	-75	-68	-72	-77	-82		
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	4	4	5	5	9	9		
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-9	-71	-63	-67	-68	-73		-353
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	303	523	30	0	0	0		
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen	5	18	19	19	19	19	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten	5	18	19	19	19	19		100
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-9	-71	-63	-67	-68	-73		-353
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-15	-90	-82	-87	-88	-92		-453
7. Selbstfinanzierung und SFG							total:	
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	158	49	67	63	62	58		458
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	52%	9%	224%	100%	100%	100%		53%

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 07.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
TOTAL AKTIVEN	10'906.4	9'930.6	12'216.7	14'114.6	13'532.5	13'135.1	12'741.9
Finanzvermögen	4'547.7	3'157.5	3'157.5	3'157.5	3'157.5	3'157.5	3'157.5
<i>Veränderung</i>		-1'390.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Verwaltungsvermögen	6'358.6	6'773.1	9'059.2	10'957.1	10'375.0	9'977.6	9'584.4
<i>Veränderung</i>		414.4	2'286.1	1'897.9	-582.1	-397.4	-393.2
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	4'466.2	4'921.9	6'744.5	8'672.4	8'150.2	7'806.5	7'467.0
Wasserversorgung	675.8	698.6	823.8	834.2	814.5	801.1	787.6
Abwasserentsorgung	696.6	811.0	1'153.5	1'117.5	1'081.4	1'045.4	1'009.4
Abfall	0.0	165.8	161.5	157.3	153.0	148.8	144.5
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	10'906.4	9'925.5	12'211.6	14'109.6	13'527.5	13'130.1	12'736.9
Fremdkapital	3'465.1	2'978.3	5'705.0	8'182.9	8'113.7	7'926.2	7'625.3
<i>Veränderung</i>		-486.9	2'726.8	2'477.9	-69.2	-187.6	-300.9
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	916.4	40.0	40.0	40.0	40.0	40.0	40.0
langfristiges Fremdkapital best.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	387.0	3'113.8	5'591.6	5'522.5	5'334.9	5'034.0
Eigenkapital	7'441.2	6'947.3	6'506.6	5'926.7	5'413.8	5'203.9	5'111.6
<i>Veränderung</i>		-494.0	-440.7	-579.9	-512.9	-209.9	-92.3
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

	Prognoseperiode												
	2021 Basisjahr	2022		2023		2024		2025		2026		2027	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
29 Eigenkapital	7'441	6'947	6'507	5'927	5'414	5'204	5'112						
290 Spezialfinanzierungen													
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29001 Wasserversorgung	441.1	24.8	465.9	-19.5	446.4	-10.8	435.6	-12.3	423.3	-11.2	412.1	-12.7	399.5
29002 Abwasserentsorgung	560.1	-33.4	526.6	-59.0	467.7	-58.8	408.9	-60.4	348.5	-61.1	287.4	-63.0	224.4
29003 Abfallentsorgung	158.0	-6.2	151.8	-11.1	140.7	-12.8	127.9	-14.0	113.9	-15.2	98.7	-16.5	82.2
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
292 Globalbudgetbereiche													
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
293 Vorfinanzierungen													
29300 Allgemeiner Haushalt	1'110.0	-250.9	859.1	-184.4	674.7	-352.4	322.3	-297.0	25.4	-25.4	0.0	0.0	0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	1'782.8	75.3	1'858.2	71.9	1'930.1	61.0	1'991.1	61.0	2'052.1	67.2	2'119.2	67.2	2'186.4
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	1'400.2	51.2	1'451.4	7.9	1'459.3	28.9	1'488.2	28.9	1'517.1	28.9	1'546.0	28.9	1'574.9
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Werterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven													
29400 Finanzpolitische Reserve	175.2	0.0	175.2	0.0	175.2	-175.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
296 Neubewertungsreserve FV													
29600 Neubewertungsreserve FV	14.9	-3.7	11.2	-3.7	7.5	-3.7	3.7	-3.7	0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	25.5		25.5		25.5		25.5		25.5		25.5		25.5
2961x Marktwertreserve	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
298 übriges Eigenkapital													
2980x übriges Eigenkapital	0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		1'422.3	1'179.6	1'123.5	908.0	715.0	618.7						
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	1'773.5	-351.1	1'422.3	-242.8	1'179.6	-56.1	1'123.5	-215.5	908.0	-193.0	715.0	-96.3	618.7

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 07.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
GESAMTHAUSHALT (konsolidiert)													
= Nettoverschuldungsquotient (NVQ) (Nettoschulden / Direkte Steuern NP und JP und FA)	-59%	58%	-35%	-15%	24%	-5%	-5%	66%	126%	119%	110%	99%	89%
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	58%	106%	39%	32%	169%	81%	-12%	-1%	0%	100%	100%	100%	7%
= Zinsbelastungsanteil (ZBA) (Nettozinsaufwand / Laufender Ertrag)	-0.4%	-0.3%	-0.4%	0.3%	0.1%	-0.1%	-0.4%	0.2%	1.1%	1.9%	2.2%	2.1%	1.2%
= Bruttoverschuldungsanteil (BVA) (Bruttoschulden / Laufender Ertrag)	13%	12%	14%	26%	13%	16%	7%	52%	91%	88%	82%	76%	68%
= Investitionsanteil (INA) (Bruttoinvestitionen / Gesamtausgaben)	18%	13%	25%	23%	15%	19%	13%	32%	29%				14%
= Kapitaldienstanteil (KDA) (Kapitaldienst / Laufender Ertrag)	4%	3%	4%	7%	5%	5%	7%	7%	11%	11%	8%	8%	9%
= Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW) (Nettoschuld / mittlere Wohnbevölkerung)	-1'336	-1'374	-763	-401	-710	-917	-117	1'647	3'238	3'183	3'053	2'760	2'304
= Selbstfinanzierungsanteil (SFA) (Selbstfinanzierung / Laufender Ertrag)	11%	13%	11%	8%	22%	13%	-2%	0%	0%	1%	3%	4%	1%
= Nettozinsbelastungsanteil (NZB) (Finanzaufwand netto / Steuerertrag)	-0.8%	-1.0%	-1.0%	3.2%	0.7%	0.2%	-1.0%	-0.1%	1.2%	2.4%	2.8%	2.6%	1.4%
= Massgebliches Eigenkapital pro EW (MEK/EW)	1'511	1'635	1'603	1'482	2'034	1'653	1'630	1'333	950	616	474	398	894
ALLGEMEINER HAUSHALT (steuerfinanziert)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	86%	96%	11%	23%	211%	85%	-51%	-4%	-3%	100%	100%	100%	-1%
= Bilanzüberschussquotient (BÜQ) (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag / Dir. Steuern + FA)	55%	53%	56%	46%	135%	69%	42%	31%	28%	22%	16%	14%	25%

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 07.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
SF ABWASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	31%	159%	141%	79%	211%	124%	39%	-4%	100%	100%	100%	100%	9%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	94%	150%	134%	118%	135%	126%	88%	83%	82%	82%	82%	82%	83%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	15%	16%	18%	18%	19%	17%	13%	13%	13%	13%	14%	14%	13%
SF WASSER													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	31%	81%	137%	51%	296%	119%	763%	49%	233%	100%	100%	100%	244%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	101%	108%	107%	99%	97%	102%	109%	93%	96%	96%	96%	95%	97%
= Werterhaltungsquote (WEQ) (Bestand Werterhaltung/Wiederbeschaffungswerte)	9%	10%	11%	12%	12%	11%	20%	21%	22%	22%	23%	24%	22%
SF RESERVE WE 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE WE 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 07.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
SF ABFALL													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-30%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	111%	104%	103%	104%	97%	105%	95%	91%	90%	89%	88%	88%	90%
SF KABEL / ANTENNE													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF ELEKTRO													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF GAS													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 07.10.22

Beträge in CHF 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 1													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													
SF RESERVE SF 2													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

*) Der gemäss Formel errechnete SFG wird - gestützt auf die Praxishilfe "Finanzkennzahlen" des Amtes für Gemeinden und Raumordnung des Kantons Bern, Version Januar 2019 - automatisch angepasst, wenn die Nettoinvestitionen minus oder null sind. Ist in so einem Fall die Selbstfinanzierung positiv, wird der SFG auf 100% gesetzt, ist die Selbstfinanzierung negativ, wird der SFG auf -1% gesetzt.

Tabelle 14: AGR-Tabelle (Ergebnisse der Finanzplanung)

Indikatoren/Finanzkennzahlen	Einheit	Ergebnisse der Finanzplanung						
		genehmigt	genehmigt	Plan	genehmigt oder Plan	Planung		
		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag (299)	CHF	1'773'466.75	1'422'347	1'422'347	1'179'562	1'123'475	907'979	714'975
Reserven (294)	CHF	175'170.00	175'170	175'170	175'170	-	-	-
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen (294 + 299)	CHF	1'948'636.75	1'597'517	1'597'517	1'354'732	1'123'475	907'979	714'975
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt (900)	CHF		-351'120	-351'120	-242'785	-56'087	-215'496	-193'003
Einlagen in finanzpolitische Reserve (+3894) oder Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (-4894)	CHF		-	-	-	-175'170	-	-
Jahresergebnis Allgemeiner Haushalt vor Einlagen/Entnahmen finanzpolitische Reserve (900+3894-4894)	CHF	-	-351'120	-351'120	-242'785	-231'257	-215'496	-193'003
Steuerertrag NP (400)	CHF	2'790'850.23	2'875'253	2'875'253	2'957'442	3'028'211	3'083'752	3'303'982
Steuerertrag JP (401)	CHF	1'483'148.84	339'390	339'390	717'850	728'415	733'785	739'199
Bruttoschulden (200, 201, 206)	CHF		387'001	387'001	3'113'767	5'591'630	5'522'458	5'334'905
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	CHF	885'924.64	501'000	501'000	2'177'000	2'450'000	-	-
Bilanzüberschuss inkl. zusätzliche Abschreibungen pro Einwohner	CHF	1'278.63	1'044.13	1'044.13	875.72	723.89	583.16	457.73
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	%	210.87%	-50.86%	-50.86%	-3.51%	-2.66%	100.00%	100.00%
Bilanzüberschussquotient	%	135.22%	42.28%	42.28%	30.55%	28.12%	21.85%	16.44%
Selbstfinanzierungsanteil (Gesamthaushalt)	%	22.24%	-1.79%	-1.79%	-0.45%	0.03%	1.10%	2.83%
Kapitaldienstanteil (Gesamthaushalt)	%	5.17%	6.88%	6.88%	7.10%	10.63%	11.16%	8.34%
Nettoschuld/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	-710.37	-117.17	-117.17	1'646.73	3'237.99	3'183.16	3'052.90
Massgebliches EK/Einwohner (Gesamthaushalt)	CHF	2'033.52	1'629.63	1'629.63	1'333.19	950.44	615.87	474.08
Steueranlage Natürliche Personen		1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.95
Steueranlage Juristische Personen		1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	1.95

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 10.10.22
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2) VV	3) Anlagen im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	2027
*	6150.5010.14	Sanierung Lindenweg GV 04.12.2018, Anteil Strassen TCHF 417	-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
*	6150.5010.27	Sanierung Hasleweg GR 15.08.2022, TCHF 59	59	-	59	VV Abschr.	-	58 1	56 1	55 1	53 1	52 1	50 1
*	2170.5620.00	Investitionsbeitrag Ersatzbau Fachräumetrakt OSV Urne 15.09.2019, Anteil Dotzigen: TCHF 1'876	-	-	-	VV Abschr.	-	-	-	-	-	-	-
*	6150.5010.26	Strassenanpassung Bahnhofmatte Almetteile GR 07.03.2022, TCHF 155	148	-	148	VV Abschr.	7	151 4	147 4	144 4	140 4	136 4	132 4
*	7900.5290.01	Revision Ortsplanung GR 06.09.2021, TCHF 195	68	-	68	VV Abschr.	127	176 20	156 20	137 20	117 20	98 20	78 20
*	2170.5040.13	Gesamtschulanlage Ersatz Heizung GR 03.07.2018, TCHF 190	190	-	190	VV Abschr.	-	182 8	175 8	167 8	160 8	152 8	144 8
*	2170.5040.09	Schulhausanbau Kiga+Unterstufe GR 14.06.2022, Planungskredit TCHF 130	3'334	-	3'334	VV Abschr.	96	130 -	1'780 -	3'293 137	3'156 137	3'018 137	2'881 137
*	6150.5010.16	Teilerschliessung Hasenmattweg, GV 22.06.2021, Anteil Strassen TCHF 119	67	-	67	VV Abschr.	52	52 -	116 3	113 3	110 3	107 3	104 3
*	6150.5010.20	Sanierung Fussgängerbrücke Bahnhofstr. (Fahrni)	60	-	60	VV Abschr.	-	- -	57 3	54 3	51 3	48 3	45 3
*	6150.5010.18	Sanierung Brücke Scheurenstrasse GR 07.05.2019, Planungskredit TCHF 22	1'202	-	1'202	VV Abschr.	21	23 -	423 -	1'192 31	1'162 31	1'131 31	1'101 31
	Planung	Sanierung Gemeindehaus (Stämpflihaus)	2'000	-	2'000	VV Abschr.	-	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	Planung	Sanierung Lättgrubenweg	120	-	120	VV Abschr.	-	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	Planung	Sanierung Hägniweg mit Bitumen	65	-	65	VV Abschr.	-	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	Planung	Sanierung Lättgrubenweg	120	-	120	VV Abschr.	-	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	Planung	Sanierung Hägniweg mit Bitumen	65	-	65	VV Abschr.	-	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	T o t a l	Abschreibungen	7'498	-	7'498		303	32	38	206	206	206	206
		Bestand neues Verwaltungsvermögen						772	2'910	5'154	4'948	4'742	4'535
		Veränderung neues Verwaltungsvermögen						772	2'139	2'244	-206	-206	-206

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 10.10.22
 Beträge in CHF 1'000

¹⁾ KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	²⁾	³⁾ Anlagen im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	2027
------------------------	---------	-----------------	-------	-------	---------------	---------------------------------	------	------	------	------	------	------

¹⁾ gemäss Tab. Investitionen: * = bereits beschlossene Projekte; A = Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich berücksichtigt werden.

²⁾ Annahme: Inbetriebnahme und damit Beginn der Abschreibungen erfolgen im Jahr mit den letzten Zahlungen; Ausnahmen: Sammelpositionen gem. Spalte 1

³⁾ Bestand VV im letzten Jahr vor Prognoseperiode (nach Abschreibung); nur für Projekte, die erst in Prognoseperiode abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden!

Tabelle 15: ABSCHREIBUNGSTABELLE

Version vom 07.10.22
 Beträge in CHF '000

1)	KontoNr.	Projekt	Total: Ausg.	Einn.	Netto	2) VV	3)früher: Anlagen im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	2027
*	7301.5033.00	Wertstoff-Sammelanlage GR 25.04.2022 TCHF 170	170	-	170	VV	-	166	162	157	153	149	145
						Abschr.		4	4	4	4	4	4
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-
			-	-	-	VV	-	-	-	-	-	-	-
						Abschr.		-	-	-	-	-	-

Tabella 16: Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2 - OHNE neue Investitionen und OHNE Anlagen im Bau

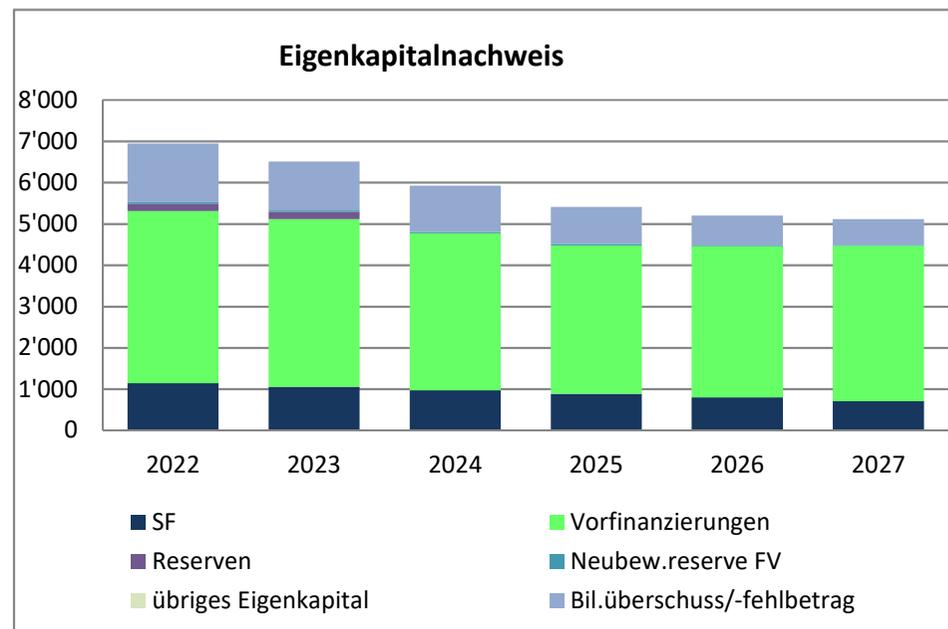
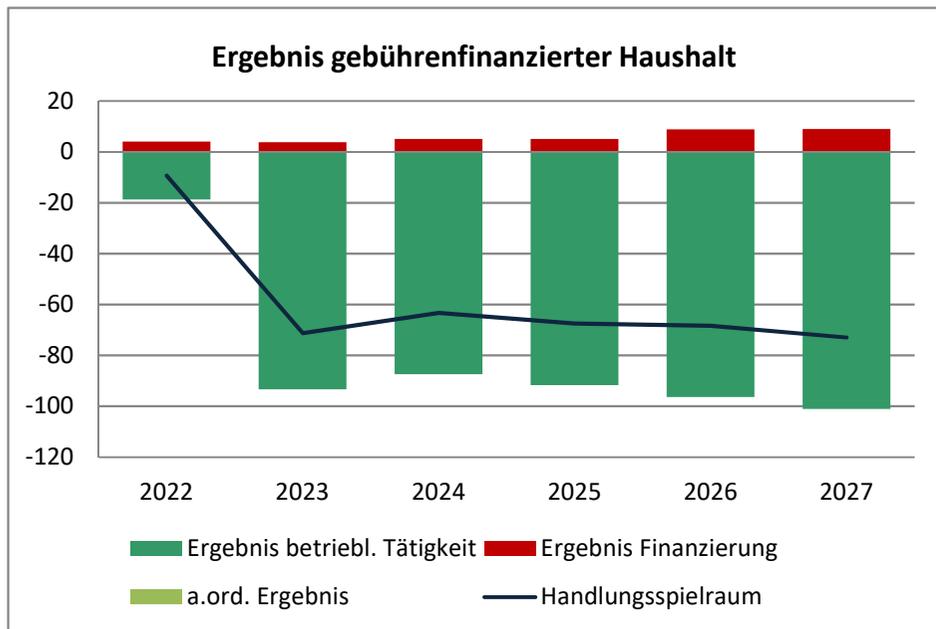
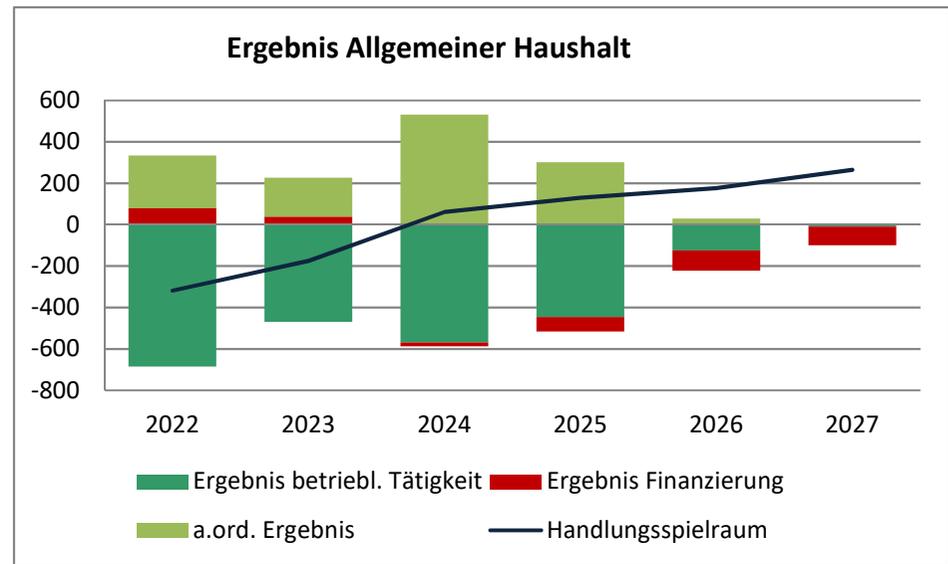
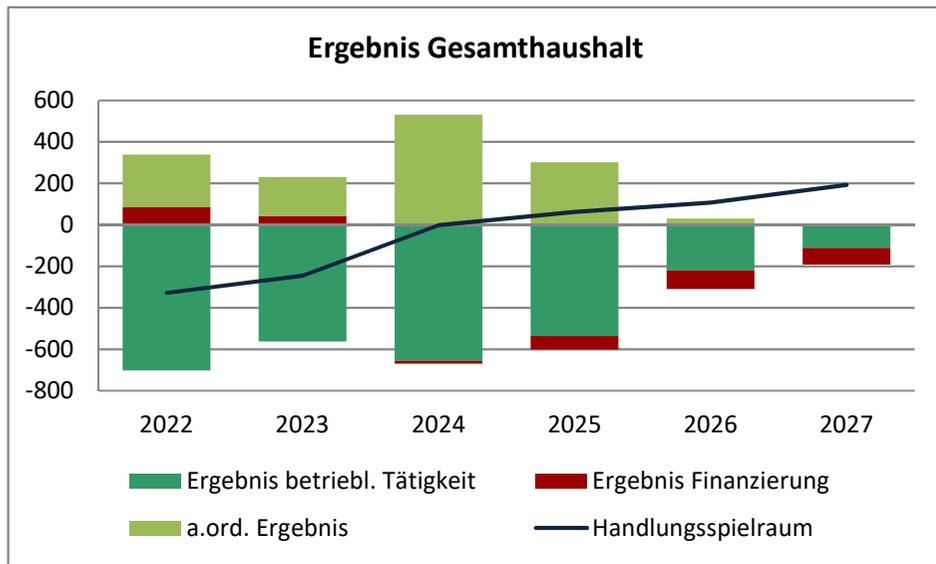
Version vom 07.10.22
 Beträge in 1'000 CHF

Abschreibungen auf bestehendem Verwaltungsvermögen HRM2

gem. Anlagebuchhaltung - OHNE neue Investitionen und OHNE Anlagen im Bau

		2022	2023	2024	2025	2026	2027
140../142../146x0	Allgemeiner Haushalt	142.5	142.5	142.5	142.5	137.5	133.3
140../142../146x1	Wasserversorgung	14.3	14.3	14.3	14.3	8.1	8.1
140../142../146x2	Abwasserentsorgung	26.4	26.4	26.4	26.4	26.4	26.4
140../142../146x3	Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
140../142../146x4	Elektrizität						
140../142../146xx	Gasversorgung						
140../142../146xx	Kabelfernsehen						
140../142../146xx	Reserve SF WE 1						
140../142../146xx	Reserve SF WE 2						
140../142../146xx	Reserve SF 1						
140../142../146xx	Reserve SF 2						
140../142../146xx	Feuerwehr (zweiseitige SF)						

GRAFIKEN



Finanzplan 2022 - 2027

